

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل: ٤٥/١١/٣٢٣  
رقم السجل التجاري: ١٠٣٨٣٨٢١  
هاتف: ٩٨٩٨ ٢١٥ ١١ ٩٦٦  
٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦  
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦  
ey.ksa@sa.ey.com  
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)  
شركة تضامنية  
المركز الرئيس  
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر  
طريق الملك فهد  
ص ب ٢٧٣٢  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية



## تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيبي  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص (٣٥٤)



الرياض: ٢ ربيع الأول ١٤٤١ هـ  
(٣٠ أكتوبر ٢٠١٩)

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١,٣٦٩,١١٨,٤٢٧	١,٢٣٨,٢٤٧,٧٣٦		النقد وما يماثله
١,٣١١,١٠٠,٣٩٥	١,٣٦٤,٦٠١,٨٧٧		مديون
١٧,٦٧١,٠٦٤	٢٣,٦٧٣,٧٤٧		دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
٢١٠,٢٢٥,٨٧٩	٢٤٠,٢٢١,٠٧٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٠٢,٥٣٦,٦٥٥	٣١٣,٣٩٩,٨٠١		مخزون
<u>٣,٢١٠,٦٥٢,٤٢٠</u>	<u>٣,١٨٠,١٤٤,٢٣٨</u>		<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٤٣,٤٨٨,١٨٠	٤٢,٥٠٧,٠٩٨		استثمارات في شركات زميلة
٤,٢٨٧,٠٢٢,٩٩٩	٤,٧٦٣,١١٦,٢٩٢	٦	ممتلكات ومعدات
٤,٣٣٠,٥١١,١٧٩	٤,٨٠٥,٦٢٣,٣٩٠		<b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٧,٥٤١,١٦٣,٥٩٩</u>	<u>٧,٩٨٥,٧٦٧,٦٢٨</u>		<b>اجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٥٣١,٦١٠,٩٤٦	٥٤٨,٧١٦,٩٩٩		دائنون
١٨,٩٥٧,٧٥٣	٢٧,٣٦٨,١٨٩		مقبوض مقدماً من العملاء
١٠٣,٣٦٠,٣٥٣	٣٣٠,٠١٥,٢١٠		توزيعات أرباح مستحقة
٣٩٩,٨٧٧,٠١٢	٤٤٧,٨٢٧,٢٧٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٧٩,١٣٥,٨٠٧	٦٦,٩٦٥,٠٧٤		الزكاة المستحقة
٢,٧٠٦,٩٤٤	٢,١٨٠,٠٠٤		الجزء المتداول من منحة حكومية
٢٢٨,٥١٢,٨١٤	٢٢٢,٤٥٦,٤١٢	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٤٤,٣٢٨,٠١٤		الجزء المتداول من مستحقات الإيجار
<u>١,٣٦٤,١٦١,٦٢٩</u>	<u>١,٦٨٩,٨٥٧,١٨٠</u>		<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤٧,٤٣٣,١٥١	٤٦,٨٧٠,٠٨٠		منحة حكومية
-	١٤٤,٤٥٤,٨٣٢		مستحقات الإيجار
١,٣٣٨,٢٥٧,٠٦٨	١,٥٠٨,٩٦١,٥٢١	٩	قروض طويلة الأجل
٢٣٤,٠٥٢,٥١٦	٢٥١,٨٦١,٠٨٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٦١٩,٧٤٢,٧٣٥</u>	<u>١,٩٥٢,١٤٧,٥٢٢</u>		<b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٢,٩٨٣,٩٠٤,٣٦٤</u>	<u>٣,٦٤٢,٠٠٤,٧٠٢</u>		<b>اجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصدر
٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧		احتياطي نظامي
٤٤٧,١٧٢,٨٤١	٢٤٥,٢٦٣,٢٠٤		أرباح مبقاة
٤,٣٢٨,٠٢٢,٢٩٨	٤,١٢٦,١١٢,٦٦١		<b>حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم</b>
٢٢٩,٢٣٦,٩٣٧	٢١٧,٦٥٠,٢٦٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٥٥٧,٢٥٩,٢٣٥	٤,٣٤٣,٧٦٢,٩٢٦		<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
<u>٧,٥٤١,١٦٣,٥٩٩</u>	<u>٧,٩٨٥,٧٦٧,٦٢٨</u>		<b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٢٣٧,٧١٤,٥٩٠	٢,٣٩٢,٣٢٦,٤٥٤	١,٠٦٨,٣٠٤,٥٦١	١,١٤٥,٢٥٤,٤١٧	الإيرادات
(١,٥٨٥,٧٤٤,٥٣٣)	(١,٦٣١,٢١٥,٥٢٢)	(٧٧٧,٧٣١,٥٦٧)	(٨٠٧,٥١٠,٢٦٧)	تكلفة الإيرادات
٦٥١,٩٧٠,٠٥٧	٧٦١,١١٠,٩٣٢	٢٩٠,٥٧٢,٩٩٤	٣٣٧,٧٤٤,١٥٠	إجمالي الربح
(١٩٩,٣١٧,٠٤٤)	(٢٥٦,٥٣٠,٢٠١)	(٩٩,٥٣٥,٢٩٤)	(١٣٩,٧٨٥,٦٠٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٧,٩١٦,٠٦٥)	(٩٢,٨٢٩,٣٧٠)	(٣٧,٣١٠,٣٦٨)	(٣٤,٣٨٣,٢٤٥)	مصاريف بيع وتسويق
٣٧٤,٧٣٦,٩٤٨	٤١١,٧٥١,٣٦١	١٥٣,٧٢٧,٣٢٢	١٦٣,٥٧٥,٢٩٩	الدخل من العمليات
٤,١٤٤,٤٤٠	٢,٠١٨,٩١٧	٢,٤٥٩,٣٢٢	٤٥٧,٤٠١	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
(٩,٥٦٩,٥٩٢)	(١١,٤٣٧,٨٥٢)	(٥,٣٦٣,٢٥٧)	(٥,٠٦٨,٤٣٢)	نفقات تمويل
٣٦,٠٤٠,٧٢٣	٣٢,٧٤٣,٩٩٥	١٦,٧٤٢,٤٢٨	١٦,١٦٤,٧٢٣	إيرادات أخرى
٤٠٥,٣٥٢,٥١٩	٤٣٥,٠٧٦,٤٢١	١٦٧,٥٦٥,٨٢٥	١٧٥,١٢٨,٩٩١	الدخل قبل الزكاة
(٣٨,٠٤٢,٨٢٤)	(٤٤,٦١١,١١٢)	(١٦,٤٣٢,٨١٠)	(١٨,٢٨٢,٩٣٥)	زكاة
٣٦٧,٣٠٩,٦٩٥	٣٩٠,٤٦٥,٣٠٩	١٥١,١٣٣,٠١٥	١٥٦,٨٤٦,٠٥٦	صافي الدخل للفترة
٣٦٨,٠٣٨,٤٧٨	٤٠٢,٠٥١,٩٨١	١٥١,٥١١,٨٧٩	١٦٧,٩٧١,٧٤٠	دخل الفترة العائد الى:
(٧٢٨,٧٨٣)	(١١,٥٨٦,٦٧٢)	(٣٧٨,٨٦٤)	(١١,١٢٥,٦٨٤)	المساهمين في الشركة الأم
٣٦٧,٣٠٩,٦٩٥	٣٩٠,٤٦٥,٣٠٩	١٥١,١٣٣,٠١٥	١٥٦,٨٤٦,٠٥٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٧	١,١٨	٠,٤٤	٠,٤٧	ربح السهم الأساسي والمخفض: ربح السهم الأساسي والمخفض من الدخل من العمليات
١,٠٥	١,١٥	٠,٤٣	٠,٤٨	ربح السهم الأساسي والمخفض من صافي الدخل العائد للمساهمين في الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٦٧,٣٠٩,٦٩٥	٣٩٠,٤٦٥,٣٠٩	١٥١,١٣٣,٠١٥	١٥٦,٨٤٦,٠٥٦	صافي الدخل للفترة
				الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في
				الفترات اللاحقة:
				(خسارة) ربح إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة
٣,٩٣٥,٤٦٩	(٣,٩٦١,٦١٨)	١,٩٩٢,٢١٩	(٢,٤٦٥,٤٤٣)	للموظفين
٣,٩٣٥,٤٦٩	(٣,٩٦١,٦١٨)	١,٩٩٢,٢١٩	(٢,٤٦٥,٤٤٣)	(الخسارة) الدخل الشامل الأخر للفترة
٣٧١,٢٤٥,١٦٤	٣٨٦,٥٠٣,٦٩١	١٥٣,١٢٥,٢٣٤	١٥٤,٣٨٠,٦١٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
٣٧١,٩٧٣,٩٤٧	٣٩٨,٠٩٠,٣٦٣	١٥٣,٥٠٤,٠٩٨	١٦٥,٥٠٦,٢٩٧	المساهمين في الشركة الأم
(٧٢٨,٧٨٣)	(١١,٥٨٦,٦٧٢)	(٣٧٨,٨٦٤)	(١١,١٢٥,٦٨٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٧١,٢٤٥,١٦٤	٣٨٦,٥٠٣,٦٩١	١٥٣,١٢٥,٢٣٤	١٥٤,٣٨٠,٦١٣	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	العائد إلى المساهمين في الشركة الأم				رأس المال المصدر ريال سعودي	
		الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي		
٤,٥٤٩,٠٨١,٤٨٩	٢٣٠,٤٧٠,٣١٥	٤,٣١٨,٦١١,١٧٤	٥١٧,٨٩٢,٤٥٢	٣٠٠,٧١٨,٧٢٢	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨	
٣٦٧,٣٠٩,٦٩٥	(٧٢٨,٧٨٣)	٣٦٨,٠٣٨,٤٧٨	٣٦٨,٠٣٨,٤٧٨	-	-	صافي الدخل (الخسارة) للفترة	
٣,٩٣٥,٤٦٩	-	٣,٩٣٥,٤٦٩	٣,٩٣٥,٤٦٩	-	-	الدخل الشامل الآخر	
٣٧١,٢٤٥,١٦٤	(٧٢٨,٧٨٣)	٣٧١,٩٧٣,٩٤٧	٣٧١,٩٧٣,٩٤٧	-	-	إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة	
(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)	
٤,٥٢٠,٣٢٦,٦٥٣	٢٢٩,٧٤١,٥٣٢	٤,٢٩٠,٥٨٥,١٢١	٤٨٩,٨٦٦,٣٩٩	٣٠٠,٧١٨,٧٢٢	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٤,٥٥٧,٢٥٩,٢٣٥	٢٢٩,٢٣٦,٩٣٧	٤,٣٢٨,٠٢٢,٢٩٨	٤٤٧,١٧٢,٨٤١	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٩	
٣٩٠,٤٦٥,٣٠٩	(١١,٥٨٦,٦٧٢)	٤٠٢,٠٥١,٩٨١	٤٠٢,٠٥١,٩٨١	-	-	صافي الدخل (الخسارة) للفترة	
(٣,٩٦١,٦١٨)	-	(٣,٩٦١,٦١٨)	(٣,٩٦١,٦١٨)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى	
٣٨٦,٥٠٣,٦٩١	(١١,٥٨٦,٦٧٢)	٣٩٨,٠٩٠,٣٦٣	٣٩٨,٠٩٠,٣٦٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل (خسارة)	
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)	
٤,٣٤٣,٧٦٢,٩٢٦	٢١٧,٦٥٠,٢٦٥	٤,١٢٦,١١٢,٦٦١	٢٤٥,٢٦٣,٢٠٤	٣٨٠,٨٤٩,٤٥٧	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٩ ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٠٥,٣٥٢,٥١٩	٤٣٥,٠٧٦,٤٢١	<b>الانشطة التشغيلية</b>
٩٩,٨٤١,٠١١	١٢٢,٨٣٧,٣٢١	الدخل قبل الزكاة
(٤,١٤٤,٤٤٠)	(٢,٠١٨,٩١٧)	التعديلات غير النقدية لتسوية الدخل قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٧٠,٧٩٩	٢٢٧,٩١١	استهلاك
٤١,٠٩٤,٢٧٤	٤٦,٥٨٠,١٩٢	حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٢,٣٣٧,٨٠٠	١,٢٧٥,٠٠٠	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
٩,٥٦٩,٥٩٢	١١,٤٣٧,٨٥٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٥,٨٧٤,٢٥٨	٢٦,٦٩٨,١٩٠	مخصص مخزون
٥٧٩,٩٩٥,٨١٣	٦٤٢,١١٣,٩٧٠	نفقات تمويل
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		<b>تعديلات رأس المال العامل:</b>
٣٥,٣١٢,٢٢٠	(١٢١,٨٩٦,٩٦٣)	مدنيون
(٥٩,٦٩٤,٠٤٣)	(٩,٤٤٧,٩٧١)	دفعات مقدمة للموردين والمقاولين
(٤,٨٠٨,٩١٢)	(٤٦,٨٣٤,١٢٦)	مخزون
(١٠٧,٦٢٥,٧١٧)	١٩,٥٤٢,٦٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٤٥,٩٣٧,٨٦٨)	٣١,٨٥١,٠٤٢	دائنون
٥,١٤١,١١٨	٩,٠٢٠,٤٩٤	مقبوض مقدماً من العملاء
٨٦,٥٩١,٨٤٤	٤٩,٠٤١,٨٨٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٨٨,٩٧٤,٤٥٥	٥٧٣,٣٩٠,٩٧٥	<b>النقد الناتج من الأعمال</b>
(٨٤,٥٨٢,٦١٦)	(٥٦,٧٨١,٨٤٥)	زكاة مدفوعة
(١٢,٩٧٣,٧٤٠)	(١٤,٥٢٤,٥٠٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٣٩١,٤١٨,٠٩٩	٥٠٢,٠٨٤,٦٢٨	<b>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</b>
(٢٤٤,٩٥٦,٥٦٢)	(٣٧٣,٣٢٠,١٧٢)	<b>الانشطة الاستثمارية</b>
٢,٤٤٦,٢١٤	١,٨٧٣,٣٤٨	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,٧٧٢,٦٤١)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	تدفقات نقدية ناتجة من استبعاد شركة تابعة
(٢٤٢,٥١٠,٣٤٨)	(٣٧١,٢١٩,٤٦٥)	توزيعات أرباح من شركات زميلة
		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
١٩٠,٧٠٨,٦٥٦	١٦٤,٦٤٨,٠٥١	<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(١,٠٩٠,٠١١)	متحصلات من قروض طويلة الأجل، صافي
-	(٤١,٠٦٩,٩٤٠)	منحة حكومية
(٨,٤٥٠,٣٤١)	(١٠,٨٧٨,٨١٢)	مستحقات ايجار مدفوعة
(٣٨٤,٢١١,٦٧٣)	(٣٧٣,٣٤٥,١٤٢)	نفقات تمويل مدفوعة
(٢٠١,٩٥٣,٣٥٨)	(٢٦١,٧٣٥,٨٥٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٥٣,٠٤٥,٦٠٧)	(١٣٠,٨٧٠,٦٩١)	<b>صافي النقص في النقد وما يماثله</b>
١,١٤٠,٥٣٦,٩٤٩	١,٣٦٩,١١٨,٤٢٧	النقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٠٨٧,٤٩١,٣٤٢	١,٢٣٨,٢٤٧,٧٣٦	<b>النقد وما يماثله في نهاية الفترة</b>
-	٢٢٧,٦١٦,١٠٧	<b>المعاملات غير النقدية</b>
-	٢٠٩,٠٣٦,٧٧٢	الاعتراف بحق استخدام أصول
		الاعتراف بمستحقات ايجار

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة



شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- معلومات حول الشركة والنشاطات

إن شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية مغلقة)، مسجلة في الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٨٣٣٠ بتاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤١٤ هـ (الموافق ٢٥ نوفمبر ١٩٩٣ م). إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل هو: حي العليا ص.ب. ٩١٨٧٧، الرياض ١١٦٤٣، المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركة بممارسة نشاطها بموجب الترخيص الطبي الصادر من وزارة الصحة رقم ٠١٢٩-٠١٢-٠١٢-٠١٤ بتاريخ ٢٦ جمادى الآخر ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ يوليو ٢٠٠٧)، وتقوم الشركة بتشغيل مستودع الأدوية بموجب الترخيص الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٦٣٧٥/ع بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ (الموافق ١٦ فبراير ٢٠١١).

تشمل أهداف الشركة إقامة وإدارة المستشفيات الطبية والمستوصفات ومختبرات التحاليل والاشعة وشراء الاراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الايجار لصالح الشركة والمشاركة في الشركات بنسبة تمكنها من السيطرة عليها وتجارة التجزئة والجملة في الادوية ومستحضرات التجميل والاجهزة والمعدات الطبية.

تدير الشركة فرعها في المملكة العربية السعودية "فرع شركة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية" ("الفرع") بموجب السجل التجاري ١٠١٠٣٥٧١٤٦ بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٤ هـ (الموافق ٨ ديسمبر ٢٠١٢). يتضمن نشاط الفرع تجارة الجملة والتجزئة في مستحضرات التجميل وصيانة أجهزة ومعدات الطبية. ويقوم فرع الشركة بتشغيل مستودع الأدوية بموجب الترخيص الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء رقم ٠٠٢٣١-٠١-٠٦-٠٦ بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٧ نوفمبر ٢٠١٣).

تدير الشركة فرعها في البحرين باسم "شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية القابضة - فرع شركة أجنبية" ("الفرع الأجنبي") بموجب السجل التجاري رقم ٨١٦٠٩ - ١ بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣٣ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠١٢). يتضمن نشاط الفرع الأجنبي الشركة ادارة الوحدات الطبية وتطويرها وتمويلها.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة البيانات المالية للفروع المشار إليها أعلاه والشركات التابعة المشار إليها في إيضاح ٣.

٢- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية الكاملة، ومع ذلك، فإن نتائج عمليات الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً على نتائج عمليات السنة الكاملة.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء المنح الحكومية والقروض طويلة الأجل من وزارة المالية، والتي يتم ادراجها بالقيمة العادلة. تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب كافة المبالغ الى أقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣- أسس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والمتواجدة في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

نسبة الملكية		الأنشطة	بلد التأسيس والعمل	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مجمع صحة العليا الطبي
%١٠٠	%١٠٠	صيدلية	السعودية	شركة صيدليات الشرق الأوسط (١)
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	الإمارات	مستشفى الدكتور سليمان الحبيب منطقة حرّة-ذ.م.م.
%١٠٠	-	مستشفى	السعودية	شركة المستقبل لإقامة المستشفيات (٢)
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى بريدة التخصصي للرعاية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى الريان للرعاية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	العناية الصحية المنزلية	السعودية	شركة العناية الصحية المنزلية
%١٠٠	%١٠٠	خدمات مساعدة	السعودية	شركة أنتاب الرياض للتشغيل والصيانة
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى الغرب التخصصي للرعاية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	خدمات مخبرية	السعودية	شركة المختبرات التشخيصية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة صحة السويدي الطبية
%١٠٠	%١٠٠	خدمات تقنية المعلومات	السعودية	شركة حلول السحابة للاتصالات وتقنية المعلومات
%١٠٠	%١٠٠	خدمات مساعدة	السعودية	شركة الريان للصيانة والتشغيل
%١٠٠	-	خدمات تجارية	السعودية	شركة روافد الصحة العالمية (٣)
%١٠٠	%١٠٠	صيدلية	السعودية	شركة صيدليات العافية للأدوية (٤)
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة العناية المركزية للرعاية الطبية (٥)
%٥٠	%٥٠	مستشفى	السعودية	شركة صحة الشرق الطبية المحدودة
%٥٠	%٥٠	مستشفى	السعودية	شركة الوسطى الطبية المحدودة
%٥٠	%٥٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى غرب جدة
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة شمال الرياض للرعاية الطبية
%١٠٠	%١٠٠	مستشفى	السعودية	شركة مستشفى المحمدية للرعاية الطبية

(أ) تنازل الشريك (الطرف الأخر) عن حصته في الملكية لصالح الشركة.

(ب) قامت الشركة بتحويل شركة روافد الصحة العالمية لطرف ذو علاقة بصافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٩.

(ج) تم تغيير اسم شركة دار الصحة الاستثمارية الى شركة العناية المركزية للعناية الصحية في ١ يناير ٢٠١٩.

(د) خلال الفترة، تم تحويل شركة المستقبل لإقامة المستشفيات كفرع لشركة مجمع صحة العليا الطبي.

### ٣- أسس التوحيد (تتمة)

تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدر في التأثير على تلك العوائد من خلال ممارسة سلطاتها على الشركة المستثمر فيها. وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لديها:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق بمنح المجموعة المقدر على توجيه الأنشطة ذات العلاقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدر على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتأييداً لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب التعاقدية (الترتيبات التعاقدية) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقويم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة مثل هذه السيطرة. تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو استبعادها خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى المساهمين في المجموعة وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى أن يكون برصيد حقوق الملكية غير المسيطرة عجزاً.

عند الضرورة، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم حذف كافة الموجودات والمطلوبات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تتم المحاسبة عن التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تقوم بـ:

- التوقف عن إثبات موجودات ومطلوبات الشركة التابعة
- التوقف عن إثبات القيمة الدفترية لأي حقوق ملكية غير مسيطرة
- إثبات القيمة العادلة للعرض المستلم
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به
- إثبات أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة
- إعادة تصنيف حصة المساهمين من البنود المثبتة سابقاً في بنود قائمة الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة، حسبما هو ملائم، وكما هو مطلوب في حالة قيام المجموعة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة مباشرة.

#### ٤- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة متماثلة مع تلك السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فيما عدا تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"، حيث أن تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠١٩.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، والتفسير (٤) الصادر من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، والتفسير (١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية السابقة "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز"، والتفسير (٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات الدولية السابقة "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار". ينص المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على مبادئ إثبات وقياس وعرض والافصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار بموجب طريقة واحدة داخل قائمة المركز المالي.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية المفعول بعد.

#### ٥- التغييرات في السياسات المحاسبية

##### المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) من تاريخ التطبيق الإلزامي له في ١ يناير ٢٠١٩ وذلك باتباع طريقة التحول المبسطة المسموح بها بغا للأحكام الانتقالية المحددة بالمعيار. وبالتالي لم يتم تعديل بيانات المقارنة.

عند بدء العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يتضمن على إيجار. بالنسبة لجميع عقود التأجير، تعترف المجموعة بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على النحو التالي:

##### حق استخدام الأصول

تعترف المجموعة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصل بالتكلفة، مطروحاً منه أي خسائر متركمة من انخفاض القيمة والاستهلاك، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس لالتزامات الإيجار. تشمل تكلفة حق استخدام الأصل على مبلغ التزامات الإيجار المعترف بها، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز تأجير مستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام المعترف به وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر له أو مدة الإيجار. يخضع حق استخدام الأصل إلى الانخفاض في القيمة.

##### التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين دفعها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) مطروحاً منها حوافز الإيجار مستحقة القبض ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو سعر كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابتة المضمونة أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

عقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجارات للأصول منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل للمباني التجارية والإقامة والمكاتب (على سبيل المثال، عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن على خيار الشراء). كما تطبق المجموعة أيضًا إعفاء إيجار الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المباني التجارية والسكن والمكاتب التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٢٠,٠٠٠ ريال سعودي). يتم إدراج مدفوعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

لم تتغير محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) إلى حد كبير عن معيار المحاسبة الدولي (١٧). ويستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود تشغيل أو تمويل باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي (١٧). وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) أي تأثير على عقود الإيجار عندما تكون المجموعة هي المؤجر.

في الفترة الحالية، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩.

قامت المجموعة باستخدام العملية الملائمة المتاحة عند الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يتضمن على عقد إيجار أم لا، مما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقًا على أنها عقود إيجار عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار"، والتفسير (٤) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" في تاريخ التطبيق الأولي.

قامت المجموعة أيضًا بتطبيق العمليات الملائمة التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على عقود الإيجار المصنفة سابقًا على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "عقود الإيجار":

- أ) تطبيق معدل خصم واحد على محفظة من عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- ب) تطبيق الإعفاء بعدم الاعتراف بالأصول والمطلوبات المتعلقة بحق الاستخدام لعقود الإيجار التي تنتهي خلال عام ٢٠١٩.
- ج) استبعاد التكلفة الأولية المباشرة من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

اختارت المجموعة أيضًا استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار للأصل منخفض القيمة ("الأصول منخفضة القيمة").

طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

يوجد لدى المجموعة عقود إيجار لاستئجار المباني التجارية والسكن والمكاتب. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، صنفت المجموعة كل من عقود الإيجار (كمستأجر) في تاريخ نشأتها إما كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على أساس مضمون العقد في تاريخ العقد.

٥- التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار" (تتمة)

طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) (تتمة)

قبل اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) (تتمة):

تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان هنالك تحويل لجميع المخاطر والمزايا لملكية السلعة المؤجرة إلى المجموعة بشكل جوهري، ويتم رسملتها عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو في القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار، أيهما أقل. تقسم مدفوعات الإيجار بين مصاريف التمويل وتخفيض التزامات الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام.

في حالة عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة الممتلكات المؤجرة وتم إدراج مدفوعات الإيجار كمصروفات تشغيل في قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم الاعتراف بأي مبلغ مدفوع مسبقاً ومستحقة ضمن مدفوعات مسبقة ودمم دائنة أخرى، على التوالي.

بعد اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

عند اعتماد المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، طبقت المجموعة منهجاً وحيداً للاعتراف والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار، وهو المستأجر، باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة. قامت المجموعة بالاعتراف بالتزامات الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وحق الاستخدام الأصول التي تمثل حق استخدام الأصول الأساسية. وفقاً لطريقة الاعتماد بأثر رجعي معدل، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) في تاريخ التطبيق الأولي. بموجب طريقة الأثر الرجعي المعدل، تم قياس حق استخدام الأصول بالمبلغ المساوي لالتزام الإيجار، بعد تعديله بأي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وعليه، لم يتم تعديل أرقام المقارنة.

ان أثر التغيير في السياسة المحاسبية على عناصر قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو كما يلي:

- تم الاعتراف بحق استخدام الأصول بقيمة ١,٠٧,٦١٦,٢٢٧ ريال سعودي وعرضه ضمن الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.
- تم الاعتراف بمستحقات إيجار بقيمة ٧٧٢,٠٣٦,٢٠٩ ريال سعودي.
- تم إعادة تصنيف المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى بقيمة ٣٣٥,٥٧٩,١٨ ريال سعودي متعلقة بإيجارات تشغيلية سابقة إلى الحق في استخدام الأصول.



شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	ممتلكات ومعدات الحق في استخدام الأصول
٤,٢٨٧,٠٢٢,٩٩٩	٤,٥٥٤,٤٤٤,١٦٩	
-	٢٠٨,٦٧٢,١٢٣	
<u>٤,٢٨٧,٠٢٢,٩٩٩</u>	<u>٤,٧٦٣,١١٦,٢٩٢</u>	

٧- توزيعات الأرباح

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ توزيع أرباح مرحلية بقيمة ١,٧١ ريال سعودي للسهم وبإجمالي ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٨: ١,١٤ ريال سعودي للسهم وبإجمالي ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) على أن يتم اعتماد تلك التوزيعات خلال الجمعية العمومية القادمة للشركة.

٨- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفض بقسمة صافي الدخل الفترة العائد للمساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة. يتم احتساب ربح السهم المخفض مثل احتساب ربح السهم العادي أو الأساسي حيث أنه لا يوجد للمجموعة أية سندات قابلة للتحويل أو أدوات مخفضة لممارستها.

يوضح الجدول التالي بيانات دخل العمليات والدخل والأسهم المستخدمة لاحتساب ربح السهم الأساسي والمخفض:

ربح السهم الأساسي والمخفض للدخل من العمليات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الدخل من العمليات الرئيسية للفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية ربح السهم الأساسي والمخفض
٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٣٧٤,٧٣٦,٩٤٨	٤١١,٧٥١,٣٦١	١٥٣,٧٢٧,٣٣٢	١٦٣,٥٧٥,٢٩٩	
<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
١,٠٧	١,١٨	٠,٤٤	٠,٤٧	

ربح السهم الأساسي والمخفض لصافي الدخل العائد الى المساهمين في الشركة الأم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي الدخل للفترة العائد الى المساهمين في الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية ربح السهم الأساسي والمخفض
٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٣٦٨,٠٣٨,٤٧٨	٤٠٢,٠٥١,٩٨١	١٥١,٥١١,٨٧٩	١٦٧,٩٧١,٧٤٠	
<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
١,٠٥	١,١٥	٠,٤٣	٠,٤٨	



شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- القروض طويلة الأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٢١٤,٣٠٩,٤٠٧	٢٠٨,٢٥٣,٠٠٥	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٤,٢٠٣,٤٠٧	١٤,٢٠٣,٤٠٧	قروض من بنوك محلية (أ)
٢٢٨,٥١٢,٨١٤	٢٢٢,٤٥٦,٤١٢	قروض من وزارة المالية (ب)
٩٥١,٧٣٥,٨٢٦	١,١٣٠,٨٦٣,٢٧٧	الجزء الغير متداول من القروض طويلة الأجل
٣٨٦,٥٢١,٢٤٢	٣٧٨,٠٩٨,٢٤٤	قروض من بنوك محلية (أ)
١,٣٣٨,٢٥٧,٠٦٨	١,٥٠٨,٩٦١,٥٢١	قروض من وزارة المالية (ب)

(أ) قروض من بنوك محلية

حصلت المجموعة على تسهيلات اسلامية على شكل قروض طويلة من بنوك محلية. تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً لمعدلات العمولة المتعارف عليها ما بين البنوك في السعودية (سايبور) بالإضافة الى هامش متفق عليه. ان هذه التسهيلات مضمونة بسندات إذنية. تخضع المجموعة للالتزامات مالية معينة مثل الابقاء على نسبة الرفع المالي، والتي تلتزم المجموعة بها. إن تواريخ الاستحقاق المتفق عليها بشأن القروض من البنوك المحلية كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
٢١٤,٣٠٩,٤٠٧	٢٠٨,٢٥٣,٠٠٥	خلال سنة
٦٠٦,٤٠٧,١٥٩	٥٩٨,٧٦٧,٤١٩	من سنة الى خمس سنوات
٣٤٥,٣٢٨,٦٦٧	٥٣٢,٠٩٥,٨٥٨	أكثر من خمس سنوات
١,١٦٦,٠٤٥,٢٣٣	١,٣٣٩,١١٦,٢٨٢	

(ب) قروض من وزارة المالية

تشتمل القروض طويلة الأجل الخاصة بالمجموعة على قروض من وزارة المالية لا تحمل أي عمولة وذلك لتمويل المصاريف الرأسمالية الخاصة بالشركة والشركات التابعة لها. تستحق هذه القروض السداد على أقساط متساوية. إن بعض الموجودات مرهونة مقابل القروض التي تم الحصول عليها من وزارة المالية. وفيما يلي بيان بتواريخ الاستحقاق المتفق عليها بشأن القروض من وزارة المالية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
١٤,٢٠٣,٤٠٧	١٤,٢٠٣,٤٠٧	خلال سنة
١١١,٠١٥,٣٨٧	١٠٥,٦٨١,٢٤٨	من سنة الى خمس سنوات
٢٧٥,٥٠٥,٨٥٥	٢٧٢,٤١٦,٩٩٦	أكثر من خمس سنوات
٤٠٠,٧٢٤,٦٤٩	٣٩٢,٣٠١,٦٥١	

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- المعلومات القطاعية

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية للمجموعة المعدة لصانع القرار للعمليات التشغيلية. تم تعيين المدير المالي للإدارة المالية كصانع القرار للعمليات التشغيلية بما أنه المسؤول عن توزيع المصادر للقطاعات التشغيلية وتقييم أداء كل قطاع.

يقوم صانع القرار للعمليات التشغيلية باستخدام الإيرادات الأساسية المراجعة من قبل اللجنة التنفيذية والأداء في اجتماعاتها الشهرية كمقياس أساسي لنتائج القطاعات التشغيلية بما أنها تعكس أداء القطاعات للفترة المعنوية. تعتبر الإيرادات والدخل التشغيلي كمقياس ثابت في المجموعة.

تم تحديد المستشفيات والصيدليات وقطاعات أخرى كقطاعات رئيسية.

ان نتائج القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨) والتسوية بين القطاعات والبنود النظامية المعنوية المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي كما يلي:

الإجمالي	أخرى	الصيدليات	المستشفيات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
ملايين الريالات السعودية				
				في المملكة العربية السعودية
٧,٣٨٣	١,١٥٨	٢٢٢	٦,٠٠٣	إجمالي الموجودات
٣,٥٦٥	٩٨٤	٢٥١	٢,٣٣٠	إجمالي المطلوبات
				خارج المملكة العربية السعودية
٦٠٣	٣٤	٧	٥٦٢	إجمالي الموجودات
٧٧	١	٧	٦٩	إجمالي المطلوبات
				الإجمالي
٧,٩٨٦	١,١٩٢	٢٢٩	٦,٥٦٥	إجمالي الموجودات
٣,٦٤٢	٩٨٥	٢٥٨	٢,٣٩٩	إجمالي المطلوبات
				للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
				في المملكة العربية السعودية
٢,١٦٥	٥١	٤٠٦	١,٧٠٨	الإيرادات
٧٣٠	٣٥	١٣٧	٥٥٨	إجمالي الربح
				خارج المملكة العربية السعودية
٢٢٧	١٠	٣	٢١٤	الإيرادات
٣١	٣	-	٢٨	إجمالي الربح
				الإجمالي
٢,٣٩٢	٦١	٤٠٩	١,٩٢٢	الإيرادات
٧٦١	٣٨	١٣٧	٥٨٦	إجمالي الربح
				إيرادات (مصاريف) غير موزعة
(٩٣)				بيع وتسويق
(٢٥٧)				عمومية وإدارية
٤١١				الدخل من العمليات
٢				حصة في دخل الشركات الزميلة
(١١)				تكاليف مالية
٣٣				إيرادات أخرى
٤٣٥				الدخل قبل الزكاة
(٤٥)				زكاة
٣٩٠				صافي الدخل للفترة

شركة مجموعة الدكتور سليمان الحبيب للخدمات الطبية والشركات التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	أخرى	الصيدليات	المستشفيات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ملايين الريالات السعودية				
٦,٩٦٦	١,٠٧١	٢٣٤	٥,٦٦١	في المملكة العربية السعودية
٢,٩٠٢	٧٧٤	٢٣٤	١,٨٩٤	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
٥٧٥	٩	-	٥٦٦	خارج المملكة العربية السعودية
٨٢	٦	-	٧٦	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
٧,٥٤١	١,٠٨٠	٢٣٤	٦,٢٢٧	الإجمالي
٢,٩٨٤	٧٨٠	٢٣٤	١,٩٧٠	إجمالي الموجودات
				إجمالي المطلوبات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)				
ملايين الريالات السعودية				
٢,٠٤٣	٣٦	٣٦٣	١,٦٤٤	في المملكة العربية السعودية
٦١٧	١٠	١١٩	٤٨٨	الإيرادات
				إجمالي الربح
١٩٥	٤	-	١٩١	خارج المملكة العربية السعودية
٣٥	٤	-	٣١	الإيرادات
				إجمالي الربح
٢,٢٣٨	٤٠	٣٦٣	١,٨٣٥	الإجمالي
٦٥٢	١٤	١١٩	٥١٩	الإيرادات
				إجمالي الربح*
إيرادات (مصاريف) غير موزعة				
(٧٨)				بيع وتسويق
(١٩٩)				عمومية وإدارية
٣٧٥				الدخل من العمليات
٤				حصة في دخل الشركات الزميلة
(١٠)				تكاليف مالية
٣٦				إيرادات أخرى
٤٠٥				الدخل قبل الزكاة
(٢٨)				زكاة
٣٦٧				صافي الدخل للفترة

#### ١١- القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتضمن الموجودات المالية النقد وما يماثله والمدينين. تتضمن المطلوبات المالية القروض طويلة الأجل والدائنين والمقبوض مقدّمًا من العملاء والمطلوب من الأطراف ذات العلاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى والزكاة المستحقة.

يتم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن به تبادل الأداة المالية في معاملة متداولة بين أطراف راغبة في ذلك، وليس في معاملات إلزامية أو بيع من خلال التصفية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

#### ١٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤١ هـ (الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩).

#### ١٣- الأحداث اللاحقة

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وافقت هيئة سوق المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، على طلب طرح ٥٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم والتي تمثل ١٥٪ من رأس مال الشركة.

باستثناء الحدث المذكور أعلاه، في رأي الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو موضح في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.